RCS : QUIMPER
Code greffe : 2903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de QUIMPER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1974 B 00017
Numéro SIREN : 788 266 450
Nom ou dénomination : AUDIERNE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 22/09/2020 sous le numéro de dépôt 3916

Société : SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
22 SEP. 2020
29000 QUIMPER

BILAN CLOS AU 31 JANVIER 2020

ASSEMBLEE GENERALE DU 23 JUILLET 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE A L'UNANIMITE

L'Assemblée Générale approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée et, en conséquence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, savoir : 588 648,98 €

comme suit :

- Distribution de dividendes : 500 000,00 €
- Réserves facultatives : 88 648,98 €

Total : **588 648,98 €**

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à seize euros et soixante-sept centimes (16,67 €) par action.

Il sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que, suite à la Loi de Finances pour 2018 :

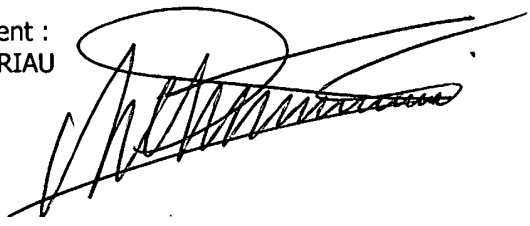
- les revenus de capitaux mobiliers, perçus par des personnes physiques à compter du 1ER Janvier 2018, sont en principe soumis à un prélèvement forfaitaire unique non libératoire (PFU, également appelé « *flat tax* ») de 12,8 % pour l'impôt sur le revenu auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, portant ainsi l'imposition globale à 30 % ;
- par dérogation au PFU de 12,8 %, les contribuables peuvent opter pour une imposition de leurs revenus de capitaux mobiliers au barème progressif de l'impôt sur le revenu. L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus entrant dans le champ d'application du PFU. Elle est exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus. En cas d'option pour le barème, l'impôt définitif sur les dividendes sera calculé après application de l'abattement de 40 % sur le montant brut prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Il est précisé que les dividendes qui ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été de :

Exercices clos le	Dates AG	Nombres d'actions	Dividendes éligibles à l'abattement	Dividendes non éligibles à l'abattement
31/01/2018	20/07/2017 : 500 000,00 €	30.000	500 000,00 €	/
31/01/2019	26/07/2018 : 600 000,00 €	30.000	600 000,00 €	/
31/01/2020	18/07/2019 : 550 000,00 €	30.000	550 000,00 €	/

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME :

Le Président :
Gilles METRIAU



SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

SAS au Capital de €.390 000

Route de la Pointe du Raz

29770 AUDIERNE

R.C.S : Quimper B. 788266450

ETATS FINANCIERS AU 31/01/2020

Société Anonyme d'Expertise Comptable
Inscrite aux Tableaux de l'Ordre de Strasbourg et de Dijon
Capital : 120 000 Euros
RCS : MULHOUSE B 307 111 682

MUBEX MULHOUSE
12, rue de Pologne
68170 RIXHEIM
Tél : 03 89 44 41 12

MUBEX BELFORT
16, Avenue Jean Jaurès
90000 BELFORT
Tél : 03 84 28 11 44

experts-comptables@mubex.com
www.mubex.fr

Sommaire

Exercice du 01/02/2019 au 31/01/2020

BILAN	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Engagements hors bilan	11
Engagements pris en matière de retraite	12
INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions au bilan	16
Créances et dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Produits et Charges exceptionnels	22

Etats financiers au 31/01/2020

BILAN

Copie certifiée conforme

Bilan Actif

		31/01/2020			31/01/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	50 880	50 436	444	1 599
	Fonds commercial (1)	45 300		45 300	45 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	434 474		434 474	434 474
	Constructions	5 383 173	1 438 500	3 944 674	4 084 410
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 244 717	1 853 621	391 096	451 529
	Autres immobilisations corporelles	638 078	486 403	151 675	156 798
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	190 640		190 640	201 140
	Créances rattachées à des participations	159 682		159 682	159 682
	Autres titres immobilisés	246 553		246 553	243 187
	Prêts	7 259		7 259	7 259
	Autres immobilisations financières	9 113		9 113	9 113
	TOTAL (II)	**9 409 867**	**3 828 959**	**5 580 908**	**5 794 489**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	24 011		24 011	19 526
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 747 002	32 513	1 714 489	1 702 496
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	27 706	1 726	25 980	31 297
	Autres créances	315 117		315 117	523 657
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	601 275		601 275	804 281
	DISPONIBILITES	118 286		118 286	91 384
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	87 332		87 332	77 282
	TOTAL (III)	**2 920 728**	**34 239**	**2 886 490**	**3 249 922**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**12 330 596**	**3 863 198**	**8 467 398**	**9 044 411**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			176 053	176 053
	(3) dont créances à plus d'un an				

Copie certifiée conforme:

Bilan Passif

		31/01/2020	31/01/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	390 000	390 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 000	39 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	919 435	882 783
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**588 649**	**586 652**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 937 084**	**1 898 435**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 830 890	5 553 213
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	688 258	615 586
	Dettes fiscales et sociales	641 941	704 014
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	369 225	273 162
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**6 530 314**	**7 145 976**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 467 398**	**9 044 411**

	Total du bilan en centimes	8 467 398,07	9 044 410,65
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 869 765	2 933 557
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	630 161	1 067 554

Etats financiers au 31/01/2020

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2020 12 mois	31/01/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	20 409 374		20 409 374	19 608 014
	Production vendue (Biens)	3 799		3 799	4 554
	Production vendue (Services et Travaux)	269 493		269 493	255 935
	Montant net du chiffre d'affaires	**20 682 667**		**20 682 667**	**19 868 503**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 713	28 685
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 646	925
	Autres produits			8 322	16 069
	Total des produits d'exploitation (1)			**20 699 347**	**19 914 183**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			15 854 167	15 305 196
	Variation de stock			(46 812)	(81 245)
	Achats de matières et autres approvisionnements			35 006	37 781
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 252 331	1 183 512
	Impôts, taxes et versements assimilés			198 200	191 330
	Salaires et traitements			1 627 179	1 560 239
	Charges sociales du personnel			442 929	500 442
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			454 146	435 594
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			34 239	1 646
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			610	1 122
	Total des charges d'exploitation (2)			**19 851 995**	**19 135 618**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**847 352**	**778 565**

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2020	31/01/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**847 352**	**778 565**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	27 353	30 090
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		5
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		42
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 491	21 959
	Total des produits financiers	**34 844**	**52 096**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	109 469	120 323
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**109 469**	**120 323**
	RESULTAT FINANCIER	**(74 625)**	**(68 226)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**772 727**	**710 339**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 057	557
	Sur opérations en capital	32 522	24 790
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**56 578**	**25 347**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 456	3 325
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**9 456**	**3 325**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**47 122**	**22 022**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	231 200	145 709
	TOTAL DES PRODUITS	**20 790 769**	**19 991 626**
	TOTAL DES CHARGES	**20 202 120**	**19 404 975**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**588 649**	**586 652**

Résultat de l'exercice en centimes	**588 648,98**	**586 651,67**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Etats financiers au 31/01/2020

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan".
Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  - -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - -> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Règles et Méthodes Comptables

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

CREDIT AGRICOLE (3 900 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 octobre 2013 d'une durée de 15 ans
Montant à l'origine 3 900 000 €

Objet : Acquisition de l'immobilier
Garantie : Nantissement du fonds de commerce
Hypothèque non inscrite

Montant à la clôture 2 275 000 €

CREDIT AGRICOLE (1800 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 Janvier 2017 d'une durée de 12 ans
Montant à l'origine 1 800 000 €

Objet : Extension et rénovation du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Montant à la clôture 1 453 057€

CREDIT AGRICOLE (400 K €)

-Prêt à moyen terme en date du 20 Juillet 2016 d'une durée de 6 ans
Montant à l'origine 400 000 €

Objet : Divers aménagement du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce.

Montant à la clôture 227 378 €

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite,

s'élève à : **155.012 euros**

Le montant n'est pas comptabilisé.

Etats financiers au 31/01/2020

INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	96 180					96 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**96 180**					**96 180**
CORPORELLES	Terrains	434 474					434 474
	Constructions sur sol propre	4 603 363		71 897			4 675 261
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	616 716		91 197			707 913
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 205 428		39 289			2 244 717
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	157 980				19 000	138 980
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	453 781		45 316			499 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**8 471 742**		**247 700**		**19 000**	**8 700 442**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	360 821				10 500	350 321
	Autres titres immobilisés	243 187		3 366			246 553
	Prêts et autres immobilisations financières	16 372					16 372
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**620 380**		**3 366**		**10 500**	**613 246**
	TOTAL	**9 188 302**		**251 066**		**29 500**	**9 409 867**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	49 281	1 155		50 436
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**49 281**	**1 155**		**50 436**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 023 087	238 148		1 261 235
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	112 583	64 682		177 265
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 753 899	99 722		1 853 621
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	60 427	25 918	19 000	67 345
	Matériel de bureau, mobilier	394 536	24 521		419 058
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 344 532**	**452 991**	**19 000**	**3 778 523**
	TOTAL	**3 393 813**	**454 146**	**19 000**	**3 828 959**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		32 513		32 513
	Sur comptes clients	1 646	1 726	1 646	1 726
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 646**	**34 239**	**1 646**	**34 239**
	TOTAL GENERAL	**1 646**	**34 239**	**1 646**	**34 239**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		34 239	1 646	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	159 682	159 682	
	Prêts	7 259	7 259	
	Autres immobilisations financières	9 113	9 113	
	Clients douteux ou litigieux	1 838	1 838	
	Autres créances clients	25 868	25 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 829	19 829	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	34 118	34 118	
	Groupe et associés	441	441	
	Débiteurs divers	259 729	259 729	
	Charges constatées d'avances	87 332	87 332	
	TOTAL DES CREANCES	**606 208**	**606 208**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/01/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	630 161	630 161		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 200 729	540 179	2 011 725	1 648 825
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	688 258	688 258		
	Personnel et comptes rattachés	368 157	368 157		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 167	141 167		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 149	32 149		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	100 469	100 469		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	297 482	297 482		
	Autres dettes	71 743	71 743		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**6 530 314**	**2 869 765**	**2 011 725**	**1 648 825**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	487 723
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 382

Produits à recevoir

			31/01/2020
Total des Produits à recevoir			**66 008**
Créances rattachées à des participations			**636**
267800	Interets courus	636	
AUTRES CREANCES			**65 372**
409810	Avoirs sur achats a recevoir	10 548	
409859	Bonis centrale a recevoir	3 265	
409866	Pp & autres produits a recevoi	17 000	
448700	Etat-produits a recevoir int m	34 118	
455800	Associes c/c interets courus	441	

Charges à payer

			31/01/2020
Total des Charges à payer			**589 806**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**2 793**
168840	Int.cour.s/emprunt etabl.credi	2 793	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**100**
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	100	
Dettes fiscales et sociales			**557 149**
428200	Dettes prov pour cp nouvelle p	65 502	
428210	Dettes prov pour cp ancienne p	42 767	
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	6 491	
428610	Intéressement à payer	130 800	
428640	Prime bilan au pers.a payer	122 200	
438200	Charges soc. conges payes anc.	12 830	
438210	Charges soc. conges payes nouv	19 651	
438220	Ch. soc. a payer 13e mois	1 947	
438601	Ch.soc.a payer primes de bilan	42 800	
438640	Ch.soc. a payer f.p.c.	6 266	
438646	Ch.soc. a payer eff. construct	7 201	
438648	Ch. soc.a payer taxe apprentis	731	
448620	Etat-charges a payer CVAE+CFE	15 504	
448621	Etat-charges a payer taxe fonc	30 000	
448650	Etat-charges a payer TVS	150	
448651	Etat-charges a payer taxe gde	49 076	
448660	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	2 560	
448670	ETAT-TAXE PUBLICITE	671	
Autres dettes			**29 764**
468603	Cap maintenance logiciels	683	
468604	Cap maintenance caisses	1 127	
468606	C.a.p mudecine	395	
468612	Cap entretien	20	
468619	Cap frais de repas	2 276	
468620	Cap eau	2 042	
468622	Cap honoraires	6 654	
468623	Cap publicite	6 486	
468628	Cap cotisations galec	6 550	
468629	Cap cotisations acdlec	720	
468632	CAP COTISATIONS UNILEC	1 500	
468633	CAP GIE L COMMERCE	1 311	

Charges constatées d'avance

			31/01/2020
Charges constatées d'avances			**87 332**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**43 149**
486150	C.c.a.maintenance materiel	14 789	
486151	C.c.a.maintenance entretien	1 019	
486152	C.c.a.maintenance caisses et a	58	
486153	C.c.a.maintenance logiciels	12 962	
486154	C.c.a.maintenance mat.antivol	835	
486155	CCA Médecine du travail	4 235	
486200	C.c.a primes d'assurance	3 172	
486300	C.c.a.affichages permanents	5 065	
486350	C.c.a abonnement telephone	525	
486353	C.c.a abonnement music	490	
Charges constatées d'avance - Financières			**44 183**
486611	C.c.a.cotisations centrale / s	44 183	

Produits constatés d'avance

	31/01/2020
Produits constatés d'avance	

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2020
Total des produits exceptionnels		**56 578**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**24 057**
Produits exception exercices a	24 057	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**32 522**
Produit de cession d'immo corp	4 000	
Produits exceptionnels divers	28 522	
Total des charges exceptionnelles		**9 456**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**9 456**
Charges except exercices anter	9 456	
Résultat exceptionnel		**47 122**

CABINET
PICAVET - LE DAIN

SAS AUDIERNE DISTRIBUTION
Route de la Pointe du Raz
29770 AUDIERNE

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nathalie LE GALL
Patrick PICAVET
Stéphane PIQUEE

Experts comptables
Commissaires aux comptes

QUIMPERLE
15 rue Eric Tabarly – B.P.329
29391 Quimperlé Cedex
Tél. 02 98 39 07 50

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020

Monsieur Le Président, Mesdames, Messieurs,

I – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AUDIERNE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31/01/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Les comptes ont été arrêtés par votre présidence sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/02/2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Inscrite au tableau de l'Ordre (région de Bretagne) - Membre de la Compagnie Régionale de Rennes
SAS. au capital de 100 000 Euros - R.C. Quimper B 339 567 794 - N° TVA intracommunautaire FR 82 339 567 794 00047

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV – Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des évènements survenus et les éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

V - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou

résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Quimperlé, le 29 juin 2020

Pour le CABINET PICAVET LE DAIN
Commissaire aux Comptes
Patrick PICAVET



SAS AUDIERNE DISTRIBUTION

ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31/01/2020

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

		31/01/2020			31/01/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	50 880	50 436	444	1 599
	Fonds commercial (1)	45 300		45 300	45 300
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	434 474		434 474	434 474
	Constructions	5 383 173	1 438 500	3 944 674	4 084 410
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 244 717	1 853 621	391 096	451 529
	Autres immobilisations corporelles	638 078	486 403	151 675	156 798
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	190 640		190 640	201 140
	Créances rattachées à des participations	159 682		159 682	159 682
	Autres titres immobilisés	246 553		246 553	243 187
	Prêts	7 259		7 259	7 259
	Autres immobilisations financières	9 113		9 113	9 113
	TOTAL (II)	**9 409 867**	**3 828 959**	**5 580 908**	**5 794 489**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	24 011		24 011	19 526
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 747 002	32 513	1 714 489	1 702 496
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	27 706	1 726	25 980	31 297
	Autres créances	315 117		315 117	523 657
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	601 275		601 275	804 281
	DISPONIBILITES	118 286		118 286	91 384
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	87 332		87 332	77 282
	TOTAL (III)	**2 920 728**	**34 239**	**2 886 490**	**3 249 922**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**12 330 596**	**3 863 198**	**8 467 398**	**9 044 411**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 176 053 — 176 053
(3) dont créances à plus d'un an

MUBEX

PICAVET - LE GAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Bilan Passif

		31/01/2020	31/01/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	390 000	390 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	39 000	39 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	919 435	882 783
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**588 649**	**586 652**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 937 084**	**1 898 435**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 830 890	5 553 213
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	688 258	615 586
	Dettes fiscales et sociales	641 941	704 014
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	369 225	273 162
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**6 530 314**	**7 145 976**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 467 398**	**9 044 411**

	Total du bilan en centimes	8 467 398,07	9 044 410,65
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 869 765	2 933 557
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	630 161	1 067 554

MUBEX

PICAVET - LE BIHAN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2020 12 mois	31/01/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	20 409 374		20 409 374	19 608 014
	Production vendue (Biens)	3 799		3 799	4 554
	Production vendue (Services et Travaux)	269 493		269 493	255 935
	Montant net du chiffre d'affaires	**20 682 667**		**20 682 667**	**19 868 503**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 713	28 685
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 646	925
	Autres produits			8 322	16 069
	Total des produits d'exploitation (1)			**20 699 347**	**19 914 183**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			15 854 167	15 305 196
	Variation de stock			(46 812)	(81 245)
	Achats de matières et autres approvisionnements			35 006	37 781
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 252 331	1 183 512
	Impôts, taxes et versements assimilés			198 200	191 330
	Salaires et traitements			1 627 179	1 560 239
	Charges sociales du personnel			442 929	500 442
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			454 146	435 594
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			34 239	1 646
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			610	1 122
	Total des charges d'exploitation (2)			**19 851 995**	**19 135 618**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**847 352**	**778 565**

MAZARS

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2020	31/01/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**847 352**	**778 565**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	27 353	30 090
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		5
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		42
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 491	21 959
	Total des produits financiers	**34 844**	**52 096**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	109 469	120 323
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**109 469**	**120 323**
	RESULTAT FINANCIER	**(74 625)**	**(68 226)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**772 727**	**710 339**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	24 057	557
	Sur opérations en capital	32 522	24 790
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**56 578**	**25 347**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 456	3 325
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**9 456**	**3 325**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**47 122**	**22 022**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	231 200	145 709
	TOTAL DES PRODUITS	**20 790 769**	**19 991 626**
	TOTAL DES CHARGES	**20 202 120**	**19 404 975**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**588 649**	**586 652**

Résultat de l'exercice en centimes	**588 648,98**	**586 651,67**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

MUSEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, dans le respect du principe de prudence et des hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général 2019 (PCG 2019).

Le PCG 2019 correspond au règlement ANC n°2014-03 du 05 juin 2014 modifié des règlements publiés depuis cette date.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Principales méthodes utilisées - Changements de méthode

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels figurant à l'actif font l'objet d'un amortissement linéaire sur 12 mois.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au cours de l'exercice pour ce poste.

Fonds de commerce :

En application des dispositions du règlement ANC (Autorité des Normes Comptables) n°2015-06 sur les actifs incorporels, des tests de dépréciation ont été menés afin de s'assurer de la nécessité ou non de déprécier le fonds de commerce : aucune dépréciation n'a été détectée sur la valeur de ce fonds de commerce en raison du fait que sa valeur actuelle est supérieure à sa valeur nette comptable.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Aucun changement notable de méthode ni changement d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice en ce qui concerne ce poste.

Méthode de traitement des immobilisations :

Les immobilisations corporelles sont évaluées soit :
- à leur coût d'acquisition : prix d'achat et frais directement attribuables engagés pour la mise en état de fonctionnement de l'immobilisation, incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après ;
- à leur coût de production.

Les amortissements pratiqués sont calculés sur la durée d'utilisation propre à l'entreprise et à chaque immobilisation corporelle.

PICAVET LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable ne tient compte d'aucune valeur résiduelle, du fait de la nature des immobilisations.

Enfin, les immobilisations corporelles n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation au cours de l'exercice.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat incluant ou non certains frais accessoires d'acquisition des immobilisations selon l'option retenue ci-après. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat net de ristournes au jour de l'inventaire éventuellement ramené au cours du jour si celui-ci est inférieur.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les explications concernant ces engagements figurent dans la partie "Engagements hors bilan".
Les engagements de retraite ne font l'objet d'aucune provision comptable.

PRECISIONS SUR CERTAINES OPTIONS DE COMPTABILISATION

Frais accessoires d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires d'acquisition ou commissions et frais d'actes) :

- **Immobilisations incorporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations corporelles :** La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
- **Immobilisations financières :**
  - -> Titres de participations : La société n'a pas opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées
  - -> Autres titres : La société a opté pour la comptabilisation de ces frais en charges ; ces dépenses ne sont donc pas incorporées dans le coût d'entrée des immobilisations concernées

Coût des emprunts : la société n'a pas opté pour l'incorporation de ces dépenses dans le coût de production des immobilisations ou des stocks ; ces dépenses sont donc comptabilisées en charges.

Composants de 2ème catégorie : la société n'a pas opté pour l'identification de cette catégorie de composants (gros entretien et grandes révisions inscrits dans un programme pluriannuel) ; le cas échéant une provision pour grandes révisions a été constituée.

Règles et Méthodes Comptables

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

COVID19

En date du 30 janvier 2020, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire après avoir confirmé, le 23 janvier 2020, la transmission interhumaine du virus covid19.

Les conséquences de cette pandémie ont impacté les comptes de l'exercice clos le 31/01/2020 de la manière suivante :

- néant

Il est prématuré d'estimer l'impact de cette pandémie mondiale sur les comptes du nouvel exercice en cours ouvert en 2020.

Cette crise exceptionnelle post-clôture est susceptible d'impacter notamment :

– le chiffre d'affaires ;
– la valeur comptable de certains actifs, notamment la valeur des stocks de marchandises;
– l'évolution des taux variables des emprunts ;
– le coût lié aux absences du personnel, au chômage partiel, le cas échéant ;
– l'évolution du coût de la cotisation à la centrale d'achat ;
– les charges exceptionnelles liées à cette crise.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun élément significatif n'est à signaler.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ
MUBEX

Engagements hors bilan

DETTES ASSORTIES DE GARANTIES

CREDIT AGRICOLE (3 900 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 octobre 2013 d'une durée de 15 ans
Montant à l'origine 3 900 000 €

Objet : Acquisition de l'immobilier
Garantie : Nantissement du fonds de commerce
Hypothèque non inscrite

Montant à la clôture 2 275 000 €

CREDIT AGRICOLE (1800 K €)

-Prêt à long terme en date du 10 Janvier 2017 d'une durée de 12 ans
Montant à l'origine 1 800 000 €

Objet : Extension et rénovation du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce

Montant à la clôture 1 453 057€

CREDIT AGRICOLE (400 K €)

-Prêt à moyen terme en date du 20 Juillet 2016 d'une durée de 6 ans
Montant à l'origine 400 000 €

Objet : Divers aménagement du magasin.
Garantie : Nantissement du fonds de commerce.

Montant à la clôture 227 378 €

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite,

s'élève à : **155.012 euros**

Le montant n'est pas comptabilisé.

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

MUBEX

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	96 180					96 180
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	96 180					96 180
CORPORELLES	Terrains	434 474					434 474
	Constructions sur sol propre	4 603 363		71 897			4 675 261
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	616 716		91 197			707 913
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 205 428		39 289			2 244 717
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	157 980				19 000	138 980
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	453 781		45 316			499 097
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 471 742		247 700		19 000	8 700 442
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	360 821				10 500	350 321
	Autres titres immobilisés	243 187		3 366			246 553
	Prêts et autres immobilisations financières	16 372					16 372
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	620 380		3 366		10 500	613 246
	TOTAL	9 188 302		251 066		29 500	9 409 867

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	49 281	1 155		50 436
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**49 281**	**1 155**		**50 436**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 023 087	238 148		1 261 235
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	112 583	64 682		177 265
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 753 899	99 722		1 853 621
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	60 427	25 918	19 000	67 345
	Matériel de bureau, mobilier	394 536	24 521		419 058
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 344 532**	**452 991**	**19 000**	**3 778 523**
	TOTAL	**3 393 813**	**454 146**	**19 000**	**3 828 959**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

MUBEX

LICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		32 513		32 513
	Sur comptes clients	1 646	1 726	1 646	1 726
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**1 646**	**34 239**	**1 646**	**34 239**
	TOTAL GENERAL	**1 646**	**34 239**	**1 646**	**34 239**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation		34 239	1 646	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

MAZARS

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Créances et Dettes

		31/01/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	159 682	159 682	
	Prêts	7 259	7 259	
	Autres immobilisations financières	9 113	9 113	
	Clients douteux ou litigieux	1 838	1 838	
	Autres créances clients	25 868	25 868	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 829	19 829	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	34 118	34 118	
	Groupe et associés	441	441	
	Débiteurs divers	259 729	259 729	
	Charges constatées d'avances	87 332	87 332	
	TOTAL DES CREANCES	**606 208**	**606 208**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/01/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	630 161	630 161		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	4 200 729	540 179	2 011 725	1 648 825
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	688 258	688 258		
	Personnel et comptes rattachés	368 157	368 157		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	141 167	141 167		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 149	32 149		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	100 469	100 469		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	297 482	297 482		
	Autres dettes	71 743	71 743		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**6 530 314**	**2 869 765**	**2 011 725**	**1 648 825**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	487 723			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 382			

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Produits à recevoir

			31/01/2020
Total des Produits à recevoir			**66 008**
Créances rattachées à des participations			**636**
267800	Interets courus	636	
AUTRES CREANCES			**65 372**
409810	Avoirs sur achats a recevoir	10 548	
409859	Bonis centrale a recevoir	3 265	
409866	Pp & autres produits a recevoi	17 000	
448700	Etat-produits a recevoir int m	34 118	
455800	Associes c/c interets courus	441	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Charges à payer

			31/01/2020
Total des Charges à payer			**589 806**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			**2 793**
168840	Int.cour.s/emprunt etabl.credi	2 793	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			**100**
408200	Fournis fact. fgx non parvenue	100	
Dettes fiscales et sociales			**557 149**
428200	Dettes prov pour cp nouvelle p	65 502	
428210	Dettes prov pour cp ancienne p	42 767	
428300	Dettes provisionnees 13eme moi	6 491	
428610	Intéressement à payer	130 800	
428640	Prime bilan au pers.a payer	122 200	
438200	Charges soc. conges payes anc.	12 830	
438210	Charges soc. conges payes nouv	19 651	
438220	Ch. soc. a payer 13e mois	1 947	
438601	Ch.soc.a payer primes de bilan	42 800	
438640	Ch.soc. a payer f.p.c.	6 266	
438646	Ch.soc. a payer eff. construct	7 201	
438648	Ch. soc.a payer taxe apprentis	731	
448620	Etat-charges a payer CVAE+CFE	15 504	
448621	Etat-charges a payer taxe fonc	30 000	
448650	Etat-charges a payer TVS	150	
448651	Etat-charges a payer taxe gde	49 076	
448660	ETAT - COTISATION SOLIDARITE	2 560	
448670	ETAT-TAXE PUBLICITE	671	
Autres dettes			**29 764**
468603	Cap maintenance logiciels	683	
468604	Cap maintenance caisses	1 127	
468606	C.a.p mudecine	395	
468612	Cap entretien	20	
468619	Cap frais de repas	2 276	
468620	Cap eau	2 042	
468622	Cap honoraires	6 654	
468623	Cap publicite	6 486	
468628	Cap cotisations galec	6 550	
468629	Cap cotisations acdlec	720	
468632	CAP COTISATIONS UNILEC	1 500	
468633	CAP GIE L COMMERCE	1 311	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

Charges constatées d'avance

			31/01/2020
Charges constatées d'avances			**87 332**
Charges constatées d'avance - Exploitation			**43 149**
486150	C.c.a.maintenance materiel	14 789	
486151	C.c.a.maintenance entretien	1 019	
486152	C.c.a.maintenance caisses et a	58	
486153	C.c.a.maintenance logiciels	12 962	
486154	C.c.a.maintenance mat.antivol	835	
486155	CCA Médecine du travail	4 235	
486200	C.c.a primes d'assurance	3 172	
486300	C.c.a.affichages permanents	5 065	
486350	C.c.a abonnement telephone	525	
486353	C.c.a abonnement music	490	
Charges constatées d'avance - Financières			**44 183**
486611	C.c.a.cotisations centrale / s	44 183	

Produits constatés d'avance

	31/01/2020
Produits constatés d'avance	

MUBEX

PICAVET - LE DAIN
COMMISSAIRES AUX COMPTES
QUIMPERLÉ

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2020
Total des produits exceptionnels		**56 578**
PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		**24 057**
Produits exception exercices a	24 057	
PRODUITS EXCEPTIONNELS EN CAPITAL		**32 522**
Produit de cession d'immo corp	4 000	
Produits exceptionnels divers	28 522	
Total des charges exceptionnelles		**9 456**
CHARGES EXCEPTIONNELLES DE GESTION		**9 456**
Charges except exercices anter	9 456	
Résultat exceptionnel		**47 122**